

Familie & Vækst ApS

Københavnsvej 36
3400 Hillerød

CVR-nr. 35 23 11 02

Årsrapport 2015

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 2/6 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Familie & Vækst ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

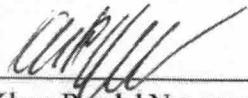
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 2/6 2016

Direktion:


Klaus Randel Nyengaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Familie & Vækst ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Familie & Vækst ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gentofte, den 2/6 2016
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabet

Familie & Vækst ApS
Københavnsvej 36
3400 Hillerød

CVR-nr.: 35 23 11 02
Stiftet: 16. april 2013
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Klaus Randel Nyengaard

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med værdien af Andre værdipapirer og kapitalandele som indregnes til dagsværdi og hvor denne ikke kan opgøres pålideligt, til kostpris med krav om nedskrivning hvis denne overstiger nettorealiseringsværdien. Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til t.kr. 12.997 efter ledelsens bedste skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Familie & Vækst ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheds resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele indregnes heri.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til dagsværdi. I tilfælde at dagsværdi ikke kan måles pålideligt vil disse blive indregnet til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
	-5.809.735	-4.928
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Administrationsomkostninger	-173.755	-45
	-5.983.490	-4.973
DRIFTSRESULTAT		
1 Finansielle indtægter	4.422.082	0
2 Finansielle omkostninger	-4.559	-187
	-1.565.967	-5.160
RESULTAT FØR SKAT		
3 Skat af årets resultat	39.229	10
	-1.526.738	-5.150
ÅRETS RESULTAT		
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-1.526.738	-5.150
	-1.526.738	-5.150
DISPONERET I ALT		

Balance

pr. 31. december 2015

Note	AKTIVER		
	2015 kr.	2014 t.kr.	
	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.638.925	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	12.997.625	8.237
4	Finansielle anlægsaktiver	14.636.550	8.237
	ANLÆGSAKTIVER	14.636.550	8.237
	Andre tilgodehavender	25.667	0
	Udskudt skatteaktiv	54.564	15
	Tilgodehavender	80.231	15
	Likvide beholdninger	6.420.166	665
	OMSÆTNINGSAKTIVER	6.500.397	680
	AKTIVER	21.136.947	8.917

Balance

pr. 31. december 2015

Note	PASSIVER		
	2015 kr.	2014 t.kr.	
	Selskabskapital	103.750	94
	Overkurs ved emission	0	0
	Overført resultat	17.265.508	8.802
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5	EGENKAPITAL	17.369.258	8.896
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	3.767.689	21
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.767.689	21
	GÆLDSFORPLIGTELSER	3.767.689	21
	PASSIVER	21.136.947	8.917
6	Usikkerhed ved indregning eller måling		
7	Warrants mm.		

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	4.422.082	0
	<u>4.422.082</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	4.559	187
	<u>4.559</u>	<u>187</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-39.229	-10
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-39.229</u>	<u>-10</u>

2015
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Andre kapital -andele og fin -ansielle aktiver	Kapitalandele associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2015	8.423.741	5.107.490
Tilgang	5.585.299	7.451.723
Afgang	-624.940	-3.063
Kostpris 31. december 2015	13.384.100	12.556.150
Værdiregulering 1. januar 2015	-186.475	-5.107.490
Årets værdiregulering	-200.000	-5.809.735
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0	0
Værdiregulering 31. december 2015	-386.475	-10.917.225
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	12.997.625	1.638.925
Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:		
Indre værdi		1.638.925
		1.638.925

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Genie Belt ApS	København	45%

5 Egenkapital

	1/1 2015	Kapital- udvidelse	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Selskabskapital	93.750	10.000			103.750
Overkurs ved emission	0	9.990.000		-9.990.000	0
Overført resultat	8.802.246			8.463.262	17.265.508
Henlagt til udbytte			0	0	0
	8.895.996	10.000.000	0	-1.526.738	17.369.258

Omkostninger ved kapitalforhøjelse udgør t.kr. 8.

6 Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med værdien af Andre værdipapirer og kapitalandele som indregnes til dagsværdi og hvor denne ikke kan opgøres pålideligt, til kostpris med krav om nedskrivning hvis denne overstiger nettorealiseringsværdien. Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til t.kr. 12.997 efter ledelsens bedste skøn. Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed ved indregning og måling af andre værdipapirer og kapitalandele.

7 Warrants mm.

Selskabet har ret til at tegne 4.600 nye aktier i KirkeWeb ApS. Tegningsretten udløber april 2017. Kostpris pr. aktier er kr. 10.

Selskabet har ret til at investere kr. 264.028 i ShipBeat ApS, svarende til stk. 1.463 b-anparter. Tegningsretten udløber ultimo januar 2016.